



COMUNE DI ROVIGO

PROPOSTA DI DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 101 DEL 08/11/2022

SETTORE RISORSE FINANZIARIE, TRIBUTI, RISORSE UMANE

SEZIONE RAGIONERIA

PRESENTATA DA: PAVANELLO ANDREA

**OGGETTO: VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2022/24 CON
DESTINAZIONE QUOTA PARTE DELL'AVANZO E ADEGUAMENTO
AL DUP**

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: DiLiddo Antonella

Premesso che con delibera del Consiglio Comunale n. 96 del 28/12/2021 è stato approvato il Bilancio di Previsione 2022/2024 e suoi allegati con contestuale aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2022/2024;

Preso atto che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 29/4/2022 è stato approvato il Rendiconto di Gestione per l'esercizio finanziario 2021;

Vista la deliberazione della Giunta Comunale n. 148 del 27/04/2022 con cui è stato approvato il P.I.A.O. per il triennio 2022/2024;

Viste le richieste di variazione di bilancio presentate da vari settori dell'ente con le quali si chiede:

- di iscrivere un ulteriore contributo statale per caro bollette di € 529.886,00 di cui € 363.620,00 ai sensi dell'art. 16 comma 1 del D.L. 115/2022 ed € 166.266,00 ai sensi del decreto Aiuti-ter del 16/9/2022 da destinare per € 300.000,00 per integrazione spesa per utenze elettriche per i fabbricati comunali e per € 229.886,00 per integrazione spesa per gestione calore fabbricati;
- di iscrivere il contributo regionale vincolato per TPL di cui alla DGRV 1012 del 16.8.2022 dell'importo di € 46.396,03 da destinare alle aziende esercenti servizi di TPL per far fronte all'aumento dei prezzi dei prodotti energetici;
- di iscrivere l'entrata di € 1.185,80 relativa al recupero di somme versate in eccedenza a Busitalia Veneto per il servizio di TPL a seguito della rideterminazione definitiva del contributo regionale effettuata dalla Regione Veneto con Decreto 287 dell'11/7/2022. Tale somma dovrà essere restituita alla Regione;
- di incrementare nell'anno 2022 la spesa per i contributi per gli indigenti dell'importo 38.293,78 finanziato con il fondo nazionale di solidarietà nazionale (parte destinata al sociale) riducendo contestualmente di € 21.748,57 la spesa relativa ai contributi per animazione estiva per minori



COMUNE DI ROVIGO

disabili e di € 16.545,21 la spesa per servizi sociali diversi, entrambi finanziati con il fondo nazionale di solidarietà;

- di eliminare sia in parte entrata che in parte spesa gli stanziamenti vincolati di complessivi € 5.425,00 relativi alla gestione della Commissione comunale carburanti in quanto soppressa con L.R. 17/2021;
- di destinare a trasferimenti alla provincia la somma di € 106.000,00 precedentemente accantonata per rimborso somme alla provincia per l'utilizzo delle palestre provinciali;
- di applicare l'avanzo vincolato da ente relativo ai proventi delle palestre provinciali per € 34.376,71 da destinare a trasferimenti alla provincia;
- di iscrivere nell'annualità 2023 il contributo regionale vincolato per acquisto di autobus di € 120.342,00;
- di ridurre la spesa per personale di ruolo del settore affari generali dell'importo di € 36.064,40 sia nell'anno 2023 che nell'anno 2024 da destinare a spesa per personale in comando per il settore polizia locale;
- di ridurre nell'annualità 2023 la spesa per i buoni pasto per il personale dipendente dell'importo di € 20.000,00 da destinare a personale interinale per il nido;
- di ridurre nell'annualità 2023 la spesa per il personale di ruolo del settore ragioneria dell'importo di € 9.821,47 da destinare a spesa per personale interinale, nelle more dell'effettuazione del concorso per la sostituzione del personale cessato;
- di iscrivere l'entrata derivante dai proventi relativi alla nuova tariffa per l'ingresso nel Tempio della Rotonda per € 2.000,00 nel 2022 e per € 10.000,00 nel 2023 da destinare a servizi ausiliari connessi alla gestione della biglietteria;
- di integrare lo stanziamento vincolato di entrata e di spesa connesso alla progettualità SAI per l'accoglienza di 5 nuove persone ucraine e/o afgane e precisamente € 5.000,00 nel 2022, di € 103.845,00 nelle annualità 2023 e 2024;
- di iscrivere nell'anno 2023 il contributo regionale e la relativa spesa vincolata relativa al progetto per i senza fissa dimora pon e poc dell'importo di € 108.100,00;
- di iscrivere nell'anno 2023 il contributo regionale e la relativa spesa vincolata relativa al progetto per i senza fissa dimora po i fead dell'importo di € 111.336,50;
- di ridurre di € 58.000,00 nell'annualità 2023 la spesa per servizi sociali diversi finanziata con il fondo nazionale di solidarietà nazionale da destinare a spese per assistenza ai senza fissa dimora;

Preso atto che sulla base delle comunicazioni degli uffici sono state rilevate le seguenti maggiori entrate libere per un totale di € 1.012.114,12:

€ 47.771,40	Contributo regionale per distretto del commercio
€ 400.000,00	Imu quote arretrate
€ 125.447,08	Pubblicità e pubbliche affissioni
€ 16.752,58	Utili As2
€ 85.000,00	Proventi loculi
€ 7.143,06	Tosap
€ 200.000,00	Canone patrimoniale di occupazione
€ 20.000,00	Proventi palestre e palazzetto
€ 10.000,00	Proventi palestre provinciali
€ 100.000,00	Proventi parcheggi

le seguenti minori entrate libere per complessivi € 20.613,84

€ 20.613,84	Canone distributore automatico
-------------	--------------------------------

e le seguenti minori spese libere per complessivi € 619.460,08:

€ 30.000,00	proventi mensa scolastica
-------------	---------------------------



COMUNE DI ROVIGO

€ 230.000,00	spese di personale (personale di ruolo)
€ 15.000,00	piano occupazionale
€ 40.000,00	buoni pasto dipendenti
€ 73.000,00	spese di pulizia e traslochi
€ 25.000,00	spese per risarcimento danni assicurativi
€ 5.000,00	spese per assicurazioni
€ 18.945,42	interessi passivi derivati
€ 47.630,87	contratti di servizio tributi
€ 58.000,00	contributi per rette anziani
€ 1.401,49	quota comune per progetto sostegno abitazioni in locazione
€ 20.000,00	servizio ater per ufficio casa
€ 15.350,00	contributi per politiche giovanili
€ 16.949,67	contributi per gestione campi sportivi
€ 19.582,63	gettoni di presenza consiglieri
€ 3.600,00	gettoni per commissioni consiliari

e ritenuto pertanto di destinare la somma complessiva di € 1.610.960,36 (1.012.114,12 - 20.613,84 + 619.460,08) nel seguente modo:

€ 8.100,00	spese di personale per interinali urbanistica
€ 33.670,00	aggio su maggiore entrata pubblicità e pubbliche affissioni
€ 40.000,00	aggio su maggiore entrata proventi loculi
€ 35.000,00	aggio su maggiore entrata parcheggi
€ 4.639,60	10% iva a carico ente su trasferimenti per tpl
€ 21.359,78	fondo crediti di dubbia esigibilità
€ 2.000,00	integrazione spesa per rimborso spese revisori contabili
€ 22.029,30	finanziamento spese elettorali non coperte da trasferimento statale
€ 11.651,00	servizi informatici per Innovation Lab
€ 20.000,00	compenso avvocato civico
€ 9.000,00	contributi ad indigenti
€ 9.000,00	contributi per rette disabili
€ 99.093,59	fondo di riserva ordinario
€ 47.806,41	debito fuori bilancio per utenze gas fabbricati con Asm Set
€ 13.961,90	incentivi per settore tributi
€ 10.000,00	sgravi di tributi
€ 5.000,00	servizi informatici per bando utenze
€ 5.000,00	contributi ad istituzioni sociali private per utenze
€ 55.646,10	contributi a famiglie per utenze
€ 90.114,00	integrazione spesa per gestione calore fabbricati
€ 1.052.888,68	integrazione spesa per contratto di servizio per pubblica illuminazione
€ 15.000,00	spese amministrative per gestione pubblica illuminazione

Preso atto che sulla base delle dichiarazioni degli uffici sono state rilevate anche le seguenti minori spese finanziate in precedenza con avanzo libero per complessivi € 389.266,71:

€ 40.000,00	accantonamento fondi per chiusura società Teatro srl
€ 40.000,00	prestazioni di servizi per urbanistica
€ 75.000,00	manutenzione straordinaria parchi
€ 181.266,71	asfaltatura strade
€ 15.000,00	spesa per realizzazione area di sgambamento cani
€ 8.000,00	spesa per acquisto auto economato
€ 30.000,00	spese di pulizia e traslochi



COMUNE DI ROVIGO

e ritenuto di ridestinare tale somma assieme alla restante parte dell'avanzo libero ancora da destinare per € 448.308,42 per complessivi € 837.575,13 alle seguenti spese:

€ 127.983,75	integrazione spesa per contratto di servizio per pubblica illuminazione
€ 40.000,00	incarico per progetto Area urbana del settore euro progettazione
€ 6.000,00	arredi scuole
€ 6.000,00	cofinanziamento bandi cultura
€ 15.000,00	tecnico specializzato per efficientamento energetico
€ 642.591,38	Finanziamento quota comune per progetto PINQUA (a parziale sostituzione della spesa finanziata con proventi da alienazioni e con contributi da privati)

Gli uffici hanno inoltre segnalato le seguenti minori spese finanziate in precedenza con avanzo vincolato derivante dal contributo statale per l'esercizio funzioni fondamentali a seguito dell'emergenza Covid-19 per complessivi € 19.127,57:

€ 5.000,00	acquisto materiale di consumo per emergenza covid
€ 4.244,61	contributi a famiglie per sostegno affitti
€ 9.882,96	contributi ad associazioni culturali per emergenza covid

Tali economie ai sensi dell'art. 37-ter del D.L. del 21 marzo 2022 n. 21 "Misure urgenti per contrastare gli effetti economici e umanitari della crisi ucraina", conv. dalla legge 20 maggio 2022 n. 51, vengono destinate ad integrazione della spesa per il contratto di servizio per la pubblica illuminazione (che con la presente variazione viene integrato per complessivi € 1.200.000,00);

Preso atto inoltre delle seguenti necessità espresse dal settore lavori Pubblici:

- di incrementare lo stanziamento per la pubblica illuminazione per gli anni 2023 e 2024 di € 1.242.698,56 annui (passando da una previsione annua di 1.557.301,44 ad una previsione di € 2.800.000,00) precisando che al 31.12.2022 cesserà l'attuale contratto consip luce;
- di finanziare per le annualità 2023 e 2024 la spesa per energy manager per € 23.000,00 annui;
- di finanziare per l'annualità 2023 la spesa per fitti passivi per € 17.060,52 per la proroga dell'affitto dello stabile di Viale Trieste per 3 mesi;

Per finanziare tale maggiore spesa si rende pertanto necessario procedere alle seguenti variazioni di entrata e di spesa:

Anno 2023

Maggiori entrate:

€ 240.000,00	quote arretrate imu
€ 100.000,00	imu

Minori spese:

€ 155.000,00	manutenzione ordinaria piscina (finanziata con economia rinegoz. mutui)
€ 138.016,44	service pnrr (finanziato con economia rinegoziazione mutui)
€ 35.000,00	personale a tempo determinato (finanziato con economia rinegoziazione mutui)
€ 54.914,52	Contributi per rette anziani
€ 8.968,12	spese per risarcimento danni assicurativi
€ 68.000,00	spese per portierato ex Celio
€ 20.000,00	servizio ater ufficio casa
€ 4.000,00	contributi settore ambiente
€ 10.000,00	noleggio piazzale Censer per Luna Park



COMUNE DI ROVIGO

€ 18.860,00 quota comune per contributi progetto ria
€ 430.000,00 manutenzione ordinaria strade (finanziata con contributo imu/tasi) da destinare esclusivamente alla quota parte del contratto di servizio relativo alla manutenzione della pubblica illuminazione;

Pertanto l'incremento della spesa di € 1.282.759,08 (1.242.698,56 pubblica illuminazione – 23.000,00 energy manager – 17.060,52 fitti passivi) viene finanziato per € 430.000,00 con economie relative a spese finanziate con contributo imu/tasi, per € 328.016,44 con economie relative a spese finanziate dall'economia di cui alla rinegoziazione mutui e per € 524.742,64 con fondi liberi di bilancio (340.000,00 maggiori entrate – 184.742,64 minori spese);

Anno 2024

Maggiori entrate:

€ 240.000,00 quote arretrate imu
€ 100.000,00 imu

Minori spese:

€ 155.000,00 manutenzione ordinaria piscina (finanziata con economia rinegoz. mutui)
€ 219.838,56 manutenzione ordinaria strade (finanziata con economia rinegoziazione mutui)
€ 68.000,00 spese per portierato ex Celio
€ 20.000,00 servizio ater ufficio casa
€ 4.000,00 contributi settore ambiente
€ 10.000,00 noleggio piazzale Censer per Luna Park
€ 18.860,00 quota comune per contributi progetto ria
€ 430.000,00 manutenzione ordinaria strade (finanziata con contributo imu/tasi) da destinare esclusivamente alla quota parte del contratto di servizio relativo alla manutenzione della pubblica illuminazione;

Pertanto l'incremento della spesa di € 1.265.698,56 (1.242.698,56 pubblica illuminazione – 23.000,00 energy manager) viene finanziato per € 430.000,00 con economie relative a spese finanziate con contributo imu/tasi, per € 374.838,56 con economie relative a spese finanziate dall'economia di cui alla rinegoziazione mutui e per € 460.860,00 con fondi liberi di bilancio (340.000,00 maggiori entrate – 120.860,00 minori spese);

Viste le richieste del settore Lavori Pubblici con le quali si chiede inoltre quanto segue:

- di modificare il finanziamento dell'opera pubblica relativa alla rotatoria via Don Milani di importo complessivo di € 1.023.302,68 che verrà finanziata per € 673.302,68 con avanzo libero e per € 350.000,00 con avanzo vincolato derivante da proventi cds (anziché con contributo statale imu/tasi);
- di modificare il finanziamento dell'opera pubblica denominata asfaltature stradali. Attualmente prevista per € 710.000,00, di cui 181.266,71 con avanzo libero ed € 528.733,29 con avanzo vincolato cds, viene ridotta di € 531.266,71 (181.266,71 ridestinati ad altre spese correnti ed € 350.000,00 destinati alla rotatoria Via Don Milani) e diventa quindi di € 178.733,29 finanziata interamente con avanzo vincolato cds;
- di ridestinare in parte spesa il contributo statale imu/tasi (precedentemente destinato per la Rotatoria Don Milani) alle seguenti spese:
 - € 116.000,00 per manutenzione straordinaria strade
 - € 116.000,00 per manutenzione straordinaria impianti sportivi
 - € 118.000,00 per manutenzione straord. immobili per efficientamento energetico



COMUNE DI ROVIGO

- di applicare l'avanzo vincolato da mutui da devolvere per € 22.835,40 da destinare a manutenzione straordinaria impianti sportivi in particolare per la riqualificazione e messa a norma dell'impianto elettrico esterno del plesso sportivo comunale campo Coni;

Constatato che a seguito delle integrazioni appena citate e da una verifica generale fatta sul bilancio dal servizio finanziario permangono gli equilibri generali di bilancio di competenza, di cassa e della gestione dei residui;

Ritenuto pertanto di procedere alle variazioni su indicate, come da allegati A) e B) applicando anche una quota dell'avanzo di amministrazione vincolato 2021 per € 57.212,11 (di cui € 22.835,40 da mutui ed € 34.376,71 da ente) e l'ultima quota dell'avanzo libero per € 448.308,42;

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti che si allega alla presente, quale atto parte integrante e sostanziale (allegato C);

Visti:

- il Decreto Sindacale n. 30 del 28.07.2022 con il quale è stato conferito alla Dr.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico Dirigenziale per il Settore Risorse Finanziarie, Tributi, Risorse Umane per un periodo di tre anni decorrenti dal 1° agosto 2022;
- il Decreto Sindacale n. 27 del 13.07.2022 con il quale è stato stabilito l'ordine di sostituzione dei Dirigenti in caso di assenza o impedimento, ai sensi dell'articolo 5 –bis, commi 1 e 2, del vigente Regolamento delle funzioni dirigenziali;

Dato atto che la Sig.ra Antonella Di Liddo è stata designata Responsabile del Procedimento con decreto dirigenziale n. 13 del 24/05/2016;

Visto l'art. 175 comma 4 del D.Lgs. 267/2000;

Visto il vigente Regolamento di Contabilità armonizzata;

Visto il vigente Regolamento dei Controlli interni;

Visto il T.U.E.L., approvato con il D.Lgs. 267/2000, così come variato con il D.Lgs. 118/2011, revisionato dal D.lgs 126/2014;

Preso atto che, ai sensi dell'art. 49 – I° comma – del D.Lgs. 267/2000, sulla presente deliberazione sono stati espressi i seguenti pareri:

- a) dal Responsabile del Servizio interessato in ordine alla regolarità tecnica: **favorevole**;
- b) dal Responsabile di Ragioneria in ordine alla regolarità contabile: **favorevole**;

Con voti

DELIBERA

- 1) di apportare al Bilancio di Previsione 2022/2024, per quanto citato in premessa, le variazioni in termini di competenza e di cassa, di cui all'allegato A), aggiornando di conseguenza il DUP 2022/2024;



COMUNE DI ROVIGO

- 2) di destinare, nel rispetto di quanto previsto dall' art. 187 del D.Lgs. 267/2000, quota parte dell'avanzo di amministrazione vincolato 2021 per l'importo di euro 57.212,11 (€22.835,40 da mutui ed € 34.376,71 da ente) e l'ultima quota di avanzo libero per € 448.308,42 per un totale complessivo di € 505.520,53;
- 3) di apportare al Bilancio di previsione 2022/2024 le variazioni relative all'applicazione dell'avanzo libero e vincolato di cui all'allegato B);
- 4) di dare atto che le suddette variazioni non alterano l'equilibrio finanziario del bilancio del presente esercizio sia della gestione di competenza che della gestione dei residui ed il fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio non risulta negativo;
- 5) di dare atto che le variazioni di bilancio di cui agli Allegati A) e B) aggiornano di conseguenza il Dup 2022/2024, nonché gli stanziamenti di cassa ai sensi del D. Lgs 267/2000 e del D. Lgs 118/2011;
- 6) di dare atto che le variazioni al bilancio di cui agli allegati A) e B) vengono rappresentati ai fini degli obiettivi di sviluppo sostenibile, cui partecipa il Comune di Rovigo con le proprie attività (SDGs – Agenda 2030) nell'allegato D) parte integrante e sostanziale al presente atto;
- 7) di dare atto che allo stato attuale permangono gli equilibri generali di bilancio ai sensi dell'art. 193 del Tuel, con particolare riferimento agli equilibri di competenza, di cassa, della gestione dei residui e della parte investimenti a seguito dell'approvazione delle variazioni al bilancio contenute negli allegati A) e B) ed in relazione agli accantonamenti effettuati in sede di approvazione del rendiconto di gestione 2021 e nel corso dell'esercizio 2022 per quanto riguarda i rischi di contenzioso ed il permanere del saldo di competenza d'esercizio non negativo;
- 8) di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni (d.lgs. 33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente – del sito web dell'Ente, contestualmente alla pubblicazione dello stesso all'Albo pretorio";
- 9) Di dare atto che la pubblicazione del presente atto all'albo on line del Comune, avviene nel rispetto della riservatezza dei dati personali, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali;
- 10) Di dichiarare la presente deliberazione, con separata voti, immediatamente eseguibile ai sensi e per effetti dell'art 134, comma 4' del D.Lgs 267/2000, per l'urgenza di impegnare urgentemente le somme stanziare con il presente atto;



COMUNE DI ROVIGO

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267 del 18 Agosto 2000 e successive modificazioni ed integrazioni, si esprime parere favorevole per quanto di competenza in ordine alla regolarità tecnica sulla presente proposta.

Annotazioni:

Rovigo, 09/11/2022

IL DIRIGENTE
Nicoletta Cittadin

Documento sottoscritto con firma digitale